



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 890 199 402
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VÅGSFJORD LEGESENTER AS
Forretningsadresse: Tordenskjolds gate 8
9404 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ann Kristin Engstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 27.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		5 260 538	5 295 488
Sum inntekter		5 260 538	5 295 488
Kostnader			
Varekostnad		509 329	596 980
Lønnskostnad	6	2 400 198	2 291 994
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	104 158	109 313
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	6	2 142 486	1 998 664
Sum kostnader		5 156 171	4 996 951
Driftsresultat		104 367	298 537
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 495	1 419
Sum finansinntekter		3 495	1 419
Annen rentekostnad		4 495	7 766
Sum finanskostnader		4 495	7 766
Netto finans		-1 000	-6 346
Ordinært resultat før skattekostnad		103 368	292 191
Skattekostnad på ordinært resultat	2	26 086	73 658
Ordinært resultat etter skattekostnad		77 282	218 533
Årsresultat		77 282	218 533
Årsresultat etter minoritetsinteresser		77 282	218 533
Totalresultat		77 282	218 533
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		77 282	218 533



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer	7	77 282	218 533



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	3, 4	267 259	207 075
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 4	32 765	74 505
Sum varige driftsmidler		300 024	281 580
Sum anleggsmidler		300 024	281 580
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	4		
Fordringer			
Kundefordringer	4		
Andre kortsiktige fordringer		181 261	147 651
Sum fordringer		181 261	147 651
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 094 320	948 815
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 094 320	948 815
Sum omløpsmidler		1 275 581	1 096 465
SUM EIENDELER		1 575 605	1 378 045

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Aksjekapital	7, 8	130 000	130 000
Beholdning av egne aksjer	7, 8		
Overkurs	7		
Annen innskutt egenkapital	7		
Sum innskutt egenkapital		130 000	130 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	682 973	605 692
Udekket tap	7		
Sum opptjent egenkapital		682 973	605 692
Sum egenkapital		812 973	735 692
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	25 033	67 885
Sum annen langsiktig gjeld		25 033	67 885
Sum langsiktig gjeld		25 033	67 885
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Leverandørgjeld		175 596	159 373
Betalbar skatt	2	26 086	73 658
Skyldig offentlige avgifter		100 297	110 848
Annen kortsiktig gjeld		435 620	230 589
Sum kortsiktig gjeld		737 599	574 468
Sum gjeld		762 632	642 353
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 575 605	1 378 045



Årsregnskap 2019 VÅGSFJORD LEGESENTER AS

Organisasjonsnr: 890 199 402



Resultatregnskap
VÅGSFJORD LEGESENTER AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Annen driftsinntekt		5 260 538	5 295 488
Sum driftsinntekter		5 260 538	5 295 488
Varekostnad		509 329	596 980
Lønnskostnad	6	2 400 198	2 291 994
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	104 158	109 313
Annen driftskostnad	6	2 142 486	1 998 664
Sum driftskostnader		5 156 171	4 996 951
Driftsresultat		104 367	298 537
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 495	1 419
Annen rentekostnad		4 495	7 766
Resultat av finansposter		-1 000	-6 346
Ordinært resultat før skattekostnad		103 368	292 191
Skattekostnad på ordinært resultat	2	26 086	73 658
Årsresultat		77 282	218 533
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		77 282	218 533
Sum overføringer	7	77 282	218 533



Balanse
VÅGSFJORD LEGESENTER AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg	3, 4	267 259	207 075
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 4	32 765	74 505
Sum varige driftsmidler		300 024	281 580
Sum anleggsmidler		300 024	281 580
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre kortsiktige fordringer		181 261	147 651
Sum fordringer		181 261	147 651
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 094 320	948 815
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		1 094 320	948 815
Sum omløpsmidler		1 275 581	1 096 465
Sum eiendeler		1 575 605	1 378 045



Balanse

VÅGSFJORD LEGESENTER AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	130 000	130 000
Sum innskutt egenkapital		130 000	130 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	682 973	605 692
Sum opptjent egenkapital		682 973	605 692
Sum egenkapital		812 973	735 692
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	25 033	67 885
Sum annen langsiktig gjeld		25 033	67 885
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		175 596	159 373
Betalbar skatt	2	26 086	73 658
Skyldig offentlige avgifter		100 297	110 848
Annen kortsiktig gjeld		435 620	230 589
Sum kortsiktig gjeld		737 599	574 468
Sum gjeld		762 632	642 353
Sum egenkapital og gjeld		1 575 605	1 378 045

Harstad, 10.06.2020
Styret i VÅGSFJORD LEGESENTER AS

Ann-Kristin Engstad
styreleder / daglig leder

Morten Svinvik
styremedlem

Sigrud Hensrud
styremedlem

Marianne Valhovd
styremedlem

Sindre Andreas Heide
styremedlem



Noter til regnskapet 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet.



Noter til regnskapet 2019

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	26 086	73 658
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	26 086	73 658
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	103 368	292 191
Permanente forskjeller	4 190	9 089
Endring i midlertidige forskjeller	11 013	18 972
Skattepliktig inntekt	118 571	320 251
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	26 086	73 658
Sum betalbar skatt i balansen	26 086	73 658

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-29 985	-18 972	11 013
Sum	-29 985	-18 972	11 013
Utsatt skattefordel (22 %)	-6 597	-4 174	2 423

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Noter til regnskapet 2019

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	1 213 791	1 213 791
Tilgang kjøpte anleggsmidler	122 603	122 603
Anskaffelseskost 31.12.19	1 336 393	1 336 393
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	1 036 370	1 036 370
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.19	1 036 370	1 036 370
Bokført verdi 31.12.19	300 024	300 024
Årets ordinære avskrivninger	104 158	104 158
Økonomisk levetid	0-10 år	

Note 4 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2019	2018
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	25 033	67 885
Sum	25 033	67 885
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2019	2018
Maskiner og anlegg	267 259	207 075
Driftsløsøre, inventar og utstyr	32 765	74 505
Sum	300 024	281 580

Note 5 Bankinnskudd

	2019	2018
Bundne skattetrekkmidler	72 147	80 122



Noter til regnskapet 2019

Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	2 032 953	1 987 576
Arbeidsgiveravgift	110 910	108 860
Pensjonskostnader	141 646	75 917
Andre ytelser	114 689	119 640
Sum	2 400 198	2 291 994

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 5 6
Det er ikke utbetalt ytelser til ledende personer i 2019

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2019 utgjør kr 21 023,- inkl.mva.

Lovpålagt revisjon	21 023
Andre attestasjonstjenester	0
Skatterådgivning	0
Andre tjenester	0
Sum honorar til revisor	21 023

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	130 000	605 692	735 692
Årets resultat		77 282	77 282
Pr 31.12	130 000	682 974	812 974



Noter til regnskapet 2019

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i VÅGSFJORD LEGESENTER AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 300,00	130 000
Sum		100	130 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ann Kristin Engstad	20	20,0	20,0
Limo-Med AS	20	20,0	20,0
Marianne Valhovd	20	20,0	20,0
Sigrid Hensrud	20	20,0	20,0
Sindre Andreas Heide	20	20,0	20,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Sigrid Hensrud	styremedlem	20
Ann Kristin Engstad	styreleder / daglig leder	20
Morten Svinvik v/Limo-Med AS	styremedlem	20
Marianne Valhovd	styremedlem	20
Sindre Andreas Heide	styremedlem	20